

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 008598/2023/KUSK
SpZn: SZ_066628/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OSEČEK

IČ: 00876046

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Oseček za rok 2022 bylo zahájeno dne 29.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2022
- 25.04.2023

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Oseček
Oseček 37
289 41 Pňov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Ing. Daniela Jeřábková (25.4.2023)

Zástupci obce:

Dita Kotásková - starostka
Ing. Alena Pudil Najbrtová -
zaměstnankyně OSVČ - firmy EKONA

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 25.04.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

Bankovní výpis

- č. 9, č. 12 k účtu č. 218172550/0300 vedenému u Československá obchodní banka, a.s., od č. 10 do č. 23
- od č. 5 do č. 12 k účtu č. 94-7716191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 1 do č. 4 k účtu č. 6257456369/0800 vedenému u České Spořitelny a.s.

Účetní doklad

- č. 22-801-00009, č. 22-801-00012 k účtu č. 218172550/0300 vedenému u Československá obchodní banka, a.s.
- od č. 22-802-00005 do č. 22-802-000012 k účtu č. 94-7716191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 22-803-00001 do č. 22-803-00004 k účtu č. 6257456369/0800 vedenému u České Spořitelny a.s.
- č.: 22-802-0005 transakce 2, 22-005-00013, 22-005-00014, 22-005-00008, 22-005-00009, 22-005-00004, č. 22-005-00010

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - září, listopad - prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni 30.11.2022 ve výši Kč 26.354,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 199 ze dne 28.11.2022)

Pokladní doklad

- od č. 22-701-00141 do č. 22-701-00177, od č. 22-701-00188 do č. 22-701-00210

Evidence poplatků

- vedena v modulu KEO - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- vedena v modulu KEO - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- veden v modulu GINIS

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení výše odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 20.10.2022 ode dne zvolení do funkce
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 14.6.2022.
- Daňové přiznání ze dne 19.2.2022, účetní doklad č. 22-005-00001
- Výše převedených finanční prostředků k 30.9.2022.

Smlouvy o dílo

- Příkazní smlouva uzavřená dne 22.8.2022 s příkazníkem Vodohospodářské služby, a.s. na výkon činnosti. "Manažera řízení projektu (administrace dotace), výkon funkce technického dozoru stavby a koordinátora BPZP na stavbě „Vodovod obce Oseček“ v hodnotě Kč 975.000,00 bez DPH, smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 27.7.2022.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Směnná smlouva uzavřená dne 23.5.2022 na směnu pozemků v k.ú. Oseček uzavřená s fyzickou osobou. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 3.5.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 28.4.2022 na finanční částku Kč 2.000,00 pro Linku bezpečí, z.s. (obdarovaná).

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na r. 2022 - 2024 - schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, návrh zveřejněn od 24.11.2021 do 20.12.2021, zveřejněn dne 16.12.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 24.11.2021 do 31.12.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2021

Rozpočtová opatření

- č.1 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2022, zveřejněno dle doložky dne 9.5.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 30.8.2022, zveřejněno dle doložky 1.9.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 3.11.2022, zveřejněno dle doložky 7.11.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 20.12.2022, zveřejněno dle doložky 22.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 14.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn
- od 20.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 18.5.2022 – 15.6.2022 (poté dostupný v archivu elektronické úřední desky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2022, k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 11.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 30.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 11.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 21.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 11.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 21.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 11.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 21.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní rok 2022

Hlavní kniha

- analytická k 31.10.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2022 (153 faktur)
- k 31.12.2022 (196 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 22.11.2022 (6 faktur)
- k 31.12.2022 (8 faktur)

Faktura

- č.: 116 - 132, 168 - 189
- č.: 6, 7, 8

V kontrolovaném období Obec Oseček, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je Obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila nejen veřejné zakázky malého rozsahu.

- Darovací smlouva uzavřená dne 4.11.2022 na finanční částku Kč 5.500,00 pro fyzickou osobu (obdarovaný).

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva zemědělský pacht uzavřená dne 23.5.2022 s Ing. D.U. IČ 62444531 (pachtýř) na dobu 5 let s účinností 23.5.2022 na pacht pozemků v k.ú. Oseček, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 30.3.2022.
- Pachtovní smlouva zemědělský pacht uzavřená dne 23.5.2022 s Biofarma Karlín s.r.o. IČ 25684167 (pachtýř) na dobu 5 let s účinností 23.5.2022 na pacht pozemků v k.ú. Oseček, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 30.3.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr pachtu pozemků v k.ú. Oseček, zveřejněn dle doložky od 7.3.2022 do 30.3.2022
- záměr prodeje štěpkovače URBAN s příslušenstvím, zveřejněn od 16.3.2022 do 30.3.2022
- záměr směny pozemků v k.ú. Oseček, zveřejněn dle doložky od 4.4.2022 do 6.5.2022

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0713300169 uzavřená dne 2.9.2022 s Českou spořitelnou a.s. ve výši Kč 10.000.000,00 s názvem „Vodovod obce Oseček“, schválená zastupitelstvem obce dne 30.8.2022, včetně smlouvy o účtu ze dne 2.9.2022 č. ú. 625745669/0800.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6026212/VB/1, Oseček, KNN pč. 806/1 vodojem uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190901476 o poskytnutí neinvestiční podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky uzavřená dne 21.4.2022. Podpora je určena na „výsadbu zeleně v obci Oseček“ ve výši Kč 110.493,00 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2022 v rozsahu 300 hodin od 3.1.2022 do 31.12.2022, údržba zeleně v obci, mzdové listy
- ze dne 26.10.2022 v rozsahu 300 hodin od 26.10.2022 do 31.12.2022, údržba zeleně v obci, mzdové listy

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva o prodeji movité věci uzavřená dne 3.4.2022 s fyzickou osobou (kupující) na prodej štěpkovače URBAN s příslušenstvím v hodnotě Kč 85.000,00, smlouva byla schválená zastupitelstvem obce dne 30.3.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Poptávkové řízení s názvem „Dodávka a montáž autobusové zastávky“ – 3 nabídky, zápis z jednání zastupitelstva ze dne 27.7.2022 o schválení uzavření smlouvy o dílo od firmy Cekarny-bus.cz za cenu Kč 79.900,00 bez DPH.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu, která nabývá účinnosti dne 15.6.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2021, 10.2.2022, 30.3.2022, 3.5.2022, 14.6.2022, 27.7.2022, 30.8.2022, 20.10.2022, 3.11.2022, 7.12.2022, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Oseček:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec neuveřejnila na profilu zadavatele dle zákona do 15-ti dnů Příkazní smlouvu uzavřenou dne 22.8.2022 s příkazníkem Vodohospodářské služby, a.s. na výkon činnosti. "Manažera řízení projektu" (administrace dotace), výkon funkce technického dozoru stavby a koordinátora BPZP na stavbě „Vodovod obce Oseček“ v hodnotě Kč 975.000,00 bez DPH.

NAPRAVENO

Smlouva byla zveřejněna dne 16.4.2023

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Oseček za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Oseček 25.04.2023



Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala paní Dita Kotásková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oseček ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Dita Kotásková
starostka obce Oseček



.....
dne 25.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Oseček	Dita Kotásková

